

Beräknad intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019

Umeå Energi Elnät AB, REL00584

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva elnätsverksamhet under tillsynsperioden och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten (kapitalbas).

De kostnader som avses vid beräkning av intäktsram är i huvudsak kostnader för kapital samt löpande kostnader. Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1. Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = \left(\begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2016 – 2019} \end{array} \right)$$

Beräkning av intäktsram

Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden per år under tillsynsperioden 2016–2019 utifrån real linjär metod, företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2014 och redovisade investeringar och utrangeringar per halvår under den 1 januari 2015–30 juni 2019. Uppgifterna finns redovisade i tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning (avskrivning) och kostnader för kapitalbindning (avkastning).

Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde (NUAV) per halvår som ligger till grund för beräkningen av avskrivning samt åldersjusterat NUAV per halvår som ligger till grund för beräkning av avkastning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av

- företagets kostnad för avskrivning och avkastning per halvår redovisat i respektive års prisnivå och
- total kapitalkostnad per halvår och år i respektive års prisnivå.

Det index som Ei har använt för att räkna om prisnivån för kapitalbasen är faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2015		2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
<i>Omräkningsfaktor kapitalbas</i>	Från 2014 till 2015:		Från 2015 till 2016:		Från 2016 till 2017:		Från 2017 till 2018:		Från 2018 till 2019:		
<i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	1,0176		1,0166		1,0254		1,0327		1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	-2 943	13 161	-2 955	6 708	7 666	12 999	1 755	15 451	18 475		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	294	7 425	18 262	299	7 912	-6 135	361	6 714	62 732		
Elmätare och IT-system	1 160	1 571	950	2 003	2 269	1 624	2 571	4 188	1 564		
Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	2 628 665	2 674 870	2 671 928	2 729 564	2 726 609	2 802 668	2 810 334	2 915 628	2 917 383	3 035 990	3 054 464
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 371 126	1 395 227	1 395 521	1 426 185	1 444 447	1 481 403	1 489 315	1 531 665	1 532 026	1 592 861	1 655 594
Elmätare och IT-system	201 153	204 688	205 849	210 856	211 806	219 234	221 503	230 421	232 992	245 523	247 087
	4 200 943	4 274 786	4 273 297	4 366 605	4 382 862	4 503 304	4 521 151	4 677 714	4 682 401	4 874 374	4 957 145

Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2016		2017		2018		2019	
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2
NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	2 729 564	2 726 609	2 802 668	2 810 334	2 004 308	2 008 561	2 048 658	2 071 217
Ledningar - 41:a året					911 320	908 822	48 378	48 378
Ledningar - 42:a året							938 954	934 869
Stationer, transformatorer och kringutrustning	1 426 185	1 444 447	1 481 403	1 489 315	1 277 242	1 278 951	1 298 684	1 362 219
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					254 423	253 075	32 201	32 201
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							261 977	261 174
Elmätare och IT-system	203 261	204 749	195 800	199 711	179 170	189 825	178 641	200 116
Elmätare och IT-system - 11:e året	5 029	4 838	17 294	16 409	30 340	24 719	29 192	26 498
Elmätare och IT-system - 12:e året	326	279	4 332	3 777	16 205	14 955	20 166	12 218
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 240	1 940	1 807	1 606	4 706	3 494	17 524	8 255
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	1 028 267	1 038 406	1 018 529	1 027 107	1 012 205	1 014 276	1 022 974	1 046 353
Ledningar - 41:a året					22 227	22 166	1 180	1 180
Ledningar - 42:a året							22 356	22 259
Stationer, transformatorer och kringutrustning	613 255	631 478	617 237	625 616	609 418	610 887	609 097	672 533
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					6 205	6 173	785	785
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							6 238	6 218
Elmätare och IT-system	86 563	90 953	617 237	93 742	93 226	103 842	110 799	126 419
Elmätare och IT-system - 11:e året	457	440	1 572	1 492	2 758	2 247	2 654	2 409
Elmätare och IT-system - 12:e året	27	23	361	315	1 350	1 246	1 681	1 018
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår						
Ledningar	40	34 120	34 083	35 033	35 129	25 054	25 107	25 608
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	17 827	18 056	18 518	18 616	15 966	15 987	16 234
Elmätare och IT-system	10	10 163	10 237	9 790	9 986	8 958	9 491	8 932
Avskrivningstider	År	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året	41					11 114	11 083	590
Ledningar - 42:a året	42							11 178
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41					3 103	3 086	393
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42							3 119
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	229	220	786	746	1 379	1 124	1 327
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	14	12	181	157	675	623	840
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår						
Ledningar	30 077	30 373	29 792	30 043	29 607	29 668	29 922	30 606
Stationer, transformatorer och kringutrustning	17 938	18 471	18 054	18 299	17 825	17 868	17 816	19 672
Elmätare och IT-system	2 532	2 660	2 519	2 742	2 727	3 037	3 241	3 698
Kalkylränta	5,85%	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända						
Ledningar - 41:a året						650	648	35
Ledningar - 42:a året								654
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året						182	181	23
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året								182
Elmätare och IT-system - 11:e året	13	13	46	44	81	66	78	70
Elmätare och IT-system - 12:e året	1	1	11	9	40	36	49	30
Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning								
	2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	2019
Ledningar	64 196	64 456	64 825	65 172	66 425	66 506	67 987	68 901
Stationer, transformatorer och kringutrustning	35 765	36 526	36 572	36 916	37 075	37 122	37 767	40 406
Elmätare och IT-system	12 951	13 143	13 332	13 684	13 860	14 377	14 467	15 517
Summa kapitalkostnad halvår	112 913	114 125	114 729	115 771	117 360	118 006	120 220	124 824
Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå	227 038		230 500		235 366		245 044	
Varav kostnad för avskrivning	124 959		128 942		132 750		138 079	
Varav kostnad för avkastning	102 079		101 558		102 616		106 965	

Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

Företagets påverkbara kostnader

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det senaste beslutet om intäktsram och räknat upp dessa till respektive års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex för regionnät, delindex drift och underhåll påverkbart,
- 3 ett transmissionsnätsföretag; faktorprisindex för stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Avdrag för ett årligt effektiviseringskrav har gjorts på samma sätt som i det senaste beslutet om intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019. Företagets beräknade påverkbara kostnader per år under 2016–2019 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3 nedan.

Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	60 221	57 316	52 150	58 398
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	48 567	54 623	59 204	64 356
Personalkostnader	RR73140	46 038	47 774	51 895	50 415
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	0
Summa kostnader		154 826	159 713	163 249	173 169
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-18 004	-14 867	-14 352	-17 959
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-26 039	-21 604	-18 321	-17 394
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-30 914	-32 386	-30 525	-37 612
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-3 268	-3 326	-3 304	-3 392
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		-25	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		-286	-307	-310	-514
Summa avgår		-78 536	-72 490	-66 812	-76 871
Påverkbara kostnader		76 290	87 223	96 437	96 298
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		5 587	5 234	5 324	8 336
Årets avskrivningar			840	932	929
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		1 288	1 351	1 355	1 271
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå		77 578	88 574	97 792	97 569
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå		84 559	93 734	100 560	99 392
Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå		94 561			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		10 254			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		97 125	97 125	97 125	97 125
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,28%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		95 882	94 655	93 444	92 248
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0459	1,0734	1,1009	1,1284
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)		100 280	101 602	102 874	104 097

Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2016–2019 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2016–2018 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2019 utgår Ei från de uppgifter som företaget har lämnat vid avstämningen. Summan av de årsvisa opåverkbara kostnaderna redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Faktiskt utfall för opåverkbara kostnader i absoluta termer	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	11 931	12 424	17 357	16 009
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	39 069	40 180	39 805	37 901
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 816	1 963	1 680	1 982
Kostnader för myndighetsavgifter	3 625	3 673	3 812	3 451
Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå	56 441	58 240	62 654	59 343

Beräknad slutlig intäktsram för åren 2016–2019

För att beräkna en årlig slutlig intäktsram för åren 2016–2019 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan per år har justerats med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 381 527 tkr för 2016, 386 537 tkr för 2017, 394 517 tkr för 2018 och 404 836 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad slutlig intäktsram för åren 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	227 038	230 500	235 366	245 044
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	100 280	101 602	102 874	104 097
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	56 441	58 240	62 654	59 343
Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	383 759	390 343	400 894	408 484
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-2 232	-3 806	-6 377	-3 648
Beräknad slutlig intäktsram efter kvalitetsjustering	Respektive års prisnivå	381 527	386 537	394 517	404 836